ESAF
Escola de Administração Fazendária

RELATÓRIO
DE
GESTÃO

EXERCÍCIO DE 2005

RELATÓRIO DE GESTÃO

1) IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE GESTORA

1.1 UNIDADE GESTORA : ESCOLA DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDÁRIA - ESAF

1.2 CNPJ : 02.317.176/0001-05

1.3 NATUREZA JURÍDICA : ORGÃO PÚBLICO DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA DO PODER EXECUTIVO

1.4 VINCULAÇÃO : INTEGRANTE DA ESTRUTURA DO MINISTÉRIO DA FAZENDA

1.5 ENDEREÇO : ESTRADA BR 251, KM 04 - BLOCO "A" - LAGO SUL – CEP: 71686-900
TEL: 3412-6100 - FAX: 3412-6022

1.6 SITE DA ESAF : WWW.ESAF.FAZENDA.GOV.BR

1.7 CÓDIGO E NOME DO ORGÃO: 25802 - ESCOLA DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDÁRIA

1.7.1 UNIDADE GESTORA CONSOLIDADORA:

- 170009 - ESCOLA DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDA-RIA

1.7.2 UNIDADES GESTORAS CONSOLIDADAS:

- 170402 - ESAF-RECURSOS EXTERNOS-BRA/87-310099/0058
- 170017 - CENTRO REGIONAL DE TREINAMENTO DA ESAF-DF
- 170039 - CENTRO REGIONAL DE TREINAMENTO DA ESAF-CE
- 170057 - CENTRO REGIONAL DE TREINAMENTO DA ESAF-PE

- 170077 - CENTRO REGIONAL DE TREINAMENTO DA ESAF-BA
- 170087 - CENTRO REGIONAL DE TREINAMENTO DA ESAF-MG
- 170115 - CENTRO REGIONAL DE TREINAMENTO DA ESAF-RJ
- 170132 - CENTRO REGIONAL DE TREINAMENTO DA ESAF-SP
- 170155 - CENTRO REGIONAL DE TREINAMENTO DA ESAF-PR
- 170176 - CENTRO REGIONAL DE TREINAMENTO DA ESAF-RS
- 170216 - CENTRO REGIONAL DE TREINAMENTO DA ESAF-PA

1.7.3 GESTÃO : 00001

1.8 NORMA DE CRIAÇÃO : O DECRETO Nº 73.115, DE 08/11/1973, TRASNFORMOU O CENTRO DE TREINAMENTO E DESENVOLVIMENTO DO PESSOAL DO MINISTÉRIO DA FAZENDA-CETRENFA NA ESCOLA DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDÁRIA – ESAF.

1.8.1 FINALIDADE DA UG : COMPETE À ESCOLA DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDÁRIA:

I. planejar, promover e intensificar programas de treinamento sistemático, progressivo e ajustado ás necessidades do Ministério nas suas diversas áreas;

II. promover a formação e o aperfeiçoamento técnico-profissional dos servidores do Ministério;

III. sistematizar, planejar, supervisionar, orientar e controlar o recrutamento e a seleção de pessoal para preenchimento de cargos do Ministério;

IV. planejar e promover pesquisa básica e aplicada, bem assim desenvolver e manter programas de cooperação técnica com organismos nacionais e internacionais sobre matéria de interesse do Ministério;

V. planejar cursos não integrados no currículo normal da Escola e executar projetos e atividades de recrutamento, seleção e treinamento que venham a ser conveniados com órgãos e entidades da Administração Pública direta e indireta da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, e com organismos nacionais e internacionais; e

VI. administrar o Fundo Especial de Treinamento e Desenvolvimento, de natureza contábil, de que trata o Decreto nº 73.115, de 8 de novembro de 1973.

1.9 ESTRUTURA ORGÂNICA : DECRETO Nº 5.510, DE 12 DE AGOSTO DE 2005.

1.9.1 JURISDIÇÃO : EM TODO O TERRITÓRIO NACIONAL POR MEIO DE 10 (DEZ) CENTROS REGIONAIS DE TREINAMENTO DA ESCOLA DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDÁRIA - CENTRESAFs, LOCALIZADOS NO DISTRITO FEDERAL, EM BRASÍLIA, E NAS SEGUINTES CAPITAIS DOS ESTADOS: BELÉM (PA), FORTALEZA (CE), RECIFE (PE), SALVADOR (BA), BELO HORIZONTE (MG), RIO DE JANEIRO (RJ) , SÃO PAULO (SP), CURITIBA (PR) E PORTO ALEGRE (RS).

1.10 REGIMENTO INTERNO : PORTARIA GM Nº 420, DE 23 DE DEZEMBRO DE 2005, PUBLICADA NO DOU DE 26 DE DEZEMBRO DE 2005.

2) OBJETIVOS E METAS

PROGRAMA: 0777 CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES PÚBLICOS EM FINANÇAS PÚBLICAS E ÁREAS AFINS.

Objetivo: desenvolver recursos humanos do setor público em finanças públicas e áreas afins, mediante formação de carreiras e educação continuada.

Público alvo: servidores públicos do sistema fazendário e afins das três esferas de governo.

Indicadores	Previsto	Realizado	% de atingimento
Grau de satisfação do aluno	87%	92%	106
Grau de satisfação do órgão-cliente	85%	98%	115

Fonte: PPA 2004/7

AÇÕES: 6227 – Capacitação de Recursos Humanos em Finanças Públicas e Áreas Afins

Programação Física	Previsto	Realizado	% de atingimento
Físico – servidor capacitado/unidade	32.500	44.758	137
Financeiro	11.634.917,00	10.423.631,15	89

Fonte: PPA 2004/7

A superação em larga margem da meta física é o resultado da conjunção de duas variáveis básicas**:** a demanda por parte dos órgãos-cliente, variável sobre a qual não temos governabilidade**;** e a suplementação de recursos orçamentários por parte dos órgãos-cliente, sob a forma de descentralização, que no exercício alcançou o valor total de R$ 13.537.406,76 (treze milhões quinhentos e trina e sete quatrocentos e seis reais e setenta e seis centavos), ou seja, um reforço do orçamento da Escola da ordem de 45%.

Registre-se que, embora a meta no PPA seja global para a Escola , medidas administrativas internas atribuem metas parciais às unidades organizacionais envolvidas com as atividades de capacitação, como demonstrado no quadro a seguir:

Unidade	Previsto	Realizado	% de atingimento
Esaf-Sede	7.230	16.348	226
Centresaf-Salvador (BA)	1.740	1.571	90
Centresaf-Fortaleza (CE)	3.250	3.049	93
Centresaf-Brasília (DF)	2.910	4.379	150
Centresaf-Belo Horizote (MG)	1.530	1.655	108
Centresaf-Belém (PA)	1.660	643	38
Centresaf-Recife (PE)	2.750	3.798	138
Centresaf-Curitiba (PR)	2.210	1.924	87
Centresaf-Rio de Janeiro (RJ)	4.710	3.801	80
Centresarf-Porto Alegre (RS)	1.670	1.815	108
Centresaf-São Paulo (SP)	2.840	5.775	203
Total	32.500	44.758	137

Fonte: ESAF

Sabido que, via-de-regra, a Escola trabalha por demanda dos órgãos-cliente, as unidades regionais se deparam obviamente com condições aleatórias em sua atuação cotidiana, o que não assegura o alcance de metas parciais. Contudo, merece esclarecimento o baixo desempenho do Centresaf-PA, atribuído à vacância do cargo de Diretor Regional durante o primeiro trimestre de 2005, período de início de ano fundamental para contatos e programação das atividades a serem desenvolvidas ao longo do ano.

3662 – Capacitação para Modernização do Sistema Fiscal Brasileiro

Programação Física	Previsto	Realizado	% de atingimento
Físico – servidor capacitado/unidade	45	45	100
Financeiro	969.000,00	152.720,86	15,76

Fonte: PPA 2004/7

2250 – Seleção e Formação de Recursos Humanos em Finanças Públicas e Áreas Afins

Programação Física	Previsto	Realizado	% de atingimento
Físico – candidato selecionado/unidade	2.000	2.468	123
Financeiro	9.011.248,00	8.825.222,55	97

Fonte: PPA 2004/7

A realização de concursos não está na governabilidade da ESAF, pois não se sabe *a priori* quando e quais órgãos vão ser autorizados a realizar concursos públicos, para preenchimento de vagas em seus quadro funcionais, e nem quais desses órgãos darão preferência à ESAF para realização das seleções aprovadas.

O volume de atividades desenvolvidas no nicho de concursos públicos, principal fonte de recursos financeiros da Escola, demonstra-se nos quadros seguintes:

Concursos Públicos em Andamento - 2005			
Esfera governamental	**Certames**	**Inscritos**	**Aprovados**
Federal	4	120.888	-

Fonte: Diretoria de Recrutamento e Seleção da ESAF.

Concursos Públicos Concluídos - 2005			
Esfera governamental	**Certames**	**Inscritos**	**Aprovados**
Federal	5	99.685	1.866
Estadual	2	23.088	602
Total	7	122.773	2.468

Fonte: Diretoria de Recrutamento e Seleção da ESAF.

PROGRAMA: 8010 EDUCAÇÃO FISCAL.

Objetivo: promover o exercício da cidadania mediante a sensibilização da população para a função socioeconômica do tributo e o incentivo ao controle social da aplicação dos recursos públicos.

Público alvo: alunos do ensino médio e fundamental.

Indicadores	Previsto	Realizado	% de atingimento
Taxa de abrangência municipal	36,0%	37,1%	103
Taxa de atendimento a alunos do ensino fundamental em educação fiscal	9,0%	9,06%	101
Taxa de atendimento a alunos do ensino médio com educação fiscal	8,53%	12,6%	148

Fonte: PPA 2004/7

AÇÕES: 6268 – Formação de Disseminadores de Educação Fiscal

Programação Física	Previsto	Realizado	% de atingimento
Físico – pessoa capacitada/unidade	1.000	8.022	802
Financeiro	100.000,00	100.000,00	100

Fonte: PPA 2004/7

A ampla superação da meta foi possível graças a não remuneração das coordenações e tutorias estaduais, cujos recursos foram aplicados na formação de disseminadores.

6267 – Produção de Material para Disseminação da Educação Fiscal

Programação Física	Previsto	Realizado	% de atingimento
Físico – candidato selecionado/unidade	21.000	38.500	183
Financeiro	300.000,00	298.598,84	99

Fonte: PPA 2004/7

Muito embora a previsão de recursos para execução desta ação tenha sido de R$ 326.640,00 a SPOA/MF somente liberou para a Esaf R$ 300.000,00.

3) MEDIDAS DE GESTÃO

Mantidas suas competências regimentais (Decreto nº 5.510, de 12.08.05), a ESAF continuou trabalhando para tornar realidade sua visão de futuro**:** "ser um centro de excelência em finanças públicas".

Para tanto, tem como missão:

DESENVOLVER PESSOAS PARA O APERFEIÇOAMENTO DA GESTÃO DAS FINANÇAS PÚBLICAS E A PROMOÇÃO DA CIDADANIA

A par das atividades relacionadas com o cumprimento do PPA 2004/7, a Escola prestou serviços a governos e entidades nas três esferas governamentais, nada obstante as limitações dos recursos orçamentários aprovados para o ano 2005.

3.1 Outras formas e meios de capacitação

Merecem destaques outras formas de capacitação e de suporte à qualificação do servidor público, cujo dados condensamos no quadro abaixo:

Outras participações	Quantidade
Monografias	710
Grupos de Trabalho e Reuniões de trabalho	2.701
Palestras	5.274
Cessão de espaço e apoio logístico	2.445

Fonte: ESAF

3.2 Cooperação internacional

O Ministério da Fazenda do Brasil, por intermédio da Escola de Administração Fazendária (Esaf), e o Fundo Monetário Internacional (FMI), por intermédio do Instituto do FMI, tendo como objetivo expandir e coordenar os programas de treinamento oferecidos aos países da América Latina, estabeleceram, no dia 27 de abril de 2001, em Washington, um Centro Regional Conjunto de Capacitação para a América Latina no Brasil - CCB , localizado nas dependências da sede da Esaf, em Brasília (DF).

O CCB tem como objetivo ministrar cursos de treinamento em Economia e em assuntos operacionais correlatos, orientados para a formulação de políticas, voltados, principalmente, para funcionários públicos selecionados da América Latina. Durante esses cinco anos, mais de 1000 participantes de 18 países da região foram treinados em 33 cursos e seminários oferecidos pelo CCB. Em particular, no ano 2005, nossos esforços resultaram na realização de 10 cursos e seminários que capacitaram 301 funcionários públicos da América Latina.

Além do Acordo de Cooperação entre a República Federativa do Brasil e a Comissão da União Européia, referido no tópico acima da ação "Capacitação para Modernização do Sistema Fiscal Brasileiro", cabe citar no âmbito da cooperação técnica internacional a realização do Curso de Relações Fiscais Intergovernamentais, promovido pelo Banco Mundial e pela Organização para Cooperação e Desenvolvimento Econômico - OCDE, com a participação da Esaf, com o objetivo de estabelecer uma rede mundial de especialistas no tema "Relações Fiscais Intergovernamentais". O curso passou a integrar o calendário regular da Escola, sendo que, em 2005, foram constituídas três turmas, conforme quadro a seguir:

CURSO	DATA	LOCAL	NÚMERO DE PARTICIPANTES
Relações Fiscais Internacionais - RFI	19 a 24.06.05	Moçambique	48
RFI	12 a 16.09.05	Porto Alegre	31
RFI	17 a 21.10.05	Brasília	31
TOTAL			**110**

Fonte: ESAF/Diretoria de Cooperação e Pesquisa

Ainda sob o Acordo de Cooperação com o Banco Mundial, a Esaf ministrou, em 2005, mais um curso de Gestão Urbana e Municipal - GUM, com vistas a estabelecer uma rede de especialistas sobre o tema, com 46 participantes.

3.3 Cooperação nacional

As parcerias mantidas pela Escola com Universidades e Instituições viabilizaram a realização de diversos cursos de pós-graduação, além da continuidade daqueles iniciados antes de 2005.

As parcerias com o Instituto de Pesquisa Econômica Aplicada – IPEA, a Caixa Econômica Federal, a Fundação João Pinheiro, a Universidade Federal de Pernambuco – UFPE, a Universidade Federal do Pará – UFPA e a Universidade Federal da Bahia foram fundamentais na realização de vários cursos de especialização, como "Relações Fiscais Intergovernamentais – RFI", "Gestão Urbana e Municipal", "Especialização em Comércio Exterior", e "Curso de Especialização em Direito

Tributário". Com a Universidade de Brasília – UnB teve prosseguimento o curso de mestrado "Economia do Setor Público".

3.4 Planejamento estratégico

O cumprimento do Planejamento Estratégico da ESAF - PE-2005 foi facilitado pela não ocorrências, no exercício, de cortes orçamentários e nem de contingenciamentos, aliado à adequada formulação das metas pelo corpo dirigente da Escola.

Ao final do exercício, verificou-se a execução de 86% do PE-2005, resultado jamais alcançado desde que a Esaf implantou a prática gerencial de planejamento anual que, registre-se, data de 1997.

3.5 Arrecadação da Esaf - Fonte 150 – Exercício 2005

A arrecadação da Esaf por meio do Fundo Especial de Treinamento e Desenvolvimento – FUNTREDE, recursos diretamente arrecadados, atingiu o montante de R$ 29.784.248,00 (vinte nove milhões setecentos e oitenta e quatro mil e duzentos e quarenta e oito reais), o que corresponde a 130,88% do orçamento concedido à Esaf, que foi de R$ 22.757.557,00 (vinte dois milhões setecentos e cinqüenta e sete mil e quinhentos e cinqüenta e sete reais).

A Escola de Administração Fazendária registrou, no exercício de 2005, superávit de R$ 9.331.550,95 (nove milhões trezentos e trinta e um mil quinhentos e cinqüenta reais e noventa e cinco centavos) que será reprogramado para o exercício de 2006.

3.6 DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA DA ESAF-2005, COM RECURSOS DE OUTRAS FONTES E FUNTREDE.

	OUTRAS FONTES	**FUNTRED**	**TOTAL**
Credito Orçamentário	R$ 969.000,00	R$ 33.350.306,00	R$ 34.319.306,00
Dotação Suplementar	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
Provisão Recebida	R$ 1.539.927,66	R$ 5.258.886,09	R$ 6.798.813,75
Destaque Recebido	R$ 11.997.479,13	R$ 498.308,68	R$ 12.495.787,81
Total de Credito Recebidos	**R$ 14.506.406,79**	**R$ 39.107.500,77**	**R$ 53.613.907,56**
Provisão Concedida	R$ 1.539.927,66	R$ 5.258.886,09	R$ 6.798.813,75
Destaque Concedido	R$ 970.114,42	R$ 2.469.066,89	R$ 3.439.181,31
Total de Credito Concedidos	**R$ 2.510.042,08**	**R$ 7.727.952,98**	**R$ 10.237.995,06**
Despesas Empenhadas	R$ 10.990.928,87	R$ 20.483.694,83	R$ 31.474.623,70
Créditos Liquidados	R$ 10.990.928,87	R$ 20.483.694,83	R$ 31.474.623,70
Despesas Empenhadas	R$ 10.990.928,87	R$ 20.483.694,83	R$ 31.474.623,70

	OUTRAS FONTES	FUNTRED	TOTAL
(-) Crédito Contido pela SOF	R$ 184.752,56	R$ 17.744,70	R$ 202.497,26
Crédito Disponível	R$ 820.683,28	R$ 10.878.108,26	R$ 11.698.791,54
Crédito Contingenciado	R$ 0,00	R$ 10.592.749,00	R$ 0,00

3.7 *DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA – FUNTREDE/2005*

UG: 170009 - Escola de Administração Fazendária-ESAF-SEDE
Gestão: 00001 – Fundo Especial de Treinamento e Desenvolvimento

Grupo da Despesa	Orçamento Aprovado (A)	Contigenciado (B)	Crédito Auto-rizado (C)	Provisão Recebida (D)	Provisão Concedida (E)	Despesa Concedida (F)	Crédito Em-penhado (G)	Crédito Liquidado (H)	Crédito Disponível I = (C+D-E-F-G)
3	R$ 32.850.306,00	R$ 10.592.749,00	R$ 22.257.557,00	R$ 2.965,00	R$ 5.183.385,20	R$ 2.398.519,60	R$ 14.574.067,19	R$ 14.574.067,19	R$ 216.758,90
4	R$ 500.000,00	R$ 0,00	R$ 500.000,00	0,00	R$ 72.535,81	0,00	R$ 315.255,38	R$ 315.255,38	0,00
TOTAL	**R$ 33.350.306,00**	**R$ 10.592.749,00**	**R$ 22.757.557,00**	**R$ 2.965,00**	**R$ 5.255.921,01**	**R$ 2.398.519,60**	**R$ 14.889.322,57**	**R$ 14.889.322,57**	**R$ 216.758,90**

3.8 DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA DOS CENTRESAF'S – EXERCICIO 2005 – FONTE 150

	BA	***CE***	***DF***	***MG***	***PA***	***PE***	***PR***	***RJ***	***RS***	***SP***
Provisão Recebida	R$ 456.975,56	R$ 55.500,12	R$ 70.481,12	R$ 794.197,89	R$ 14.903,98	R$ 11.425,89	R$ 143.785,70	R$ 43.579,53	R$ 13.791,10	R$ 23.856,95
Destaque Recebido	R$ 88.397,00	R$ 351.197,19	R$ 823.738,92	R$ 32.587,29	R$ 285.956,21	R$ 465.089,48	R$ 369.311,19	R$ 756.894,08	R$ 323.903,42	R$ 628.657,07
Total de Créditos Recebidos	**R$ 545.372,56**	**R$ 406.697,31**	**R$ 894.220,04**	**R$ 826.785,18**	**R$ 300.860,19**	**R$ 476.515,37**	**R$ 513.096,89**	**R$ 800.473,61**	**R$ 337.694,52**	**R$ 652.514,02**
Provisão Concedida	R$ 2.965,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Destaque Concedido	R$ 7.852,00	R$ 7.632,61	0,00	0,00	0,00	R$ 42.552,82	0,00	R$ 9.209,86	R$ 3.300,00	0,00
Total de Créditos Concedidos	**R$ 10.817,08**	**R$ 7.632,61**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**R$ 42.552,82**	**0,00**	**R$ 9.209,86**	**R$ 3.300,00**	**0,00**
Créditos Recebidos Líquidos	R$ 532.416,23	R$ 399.064,69	R$ 894.220,04	R$ 769.589,28	R$ 275.957,02	R$ 433.962,55	R$ 513.056,86	R$ 789.197,05	R$ 334.394,52	R$ 652.514,01
Despesas Empenhadas	R$ 532.416,23	R$ 399.064,69	R$ 894.220,04	R$ 769.589,28	R$ 275.957,02	R$ 433.962,55	R$ 513.056,86	R$ 789.197,05	R$ 334.394,52	R$ 652.514,01
Crédito Disponível	R$ 2.139,25	0,00	0,00	R$ 57.195,90	R$ 7.161,17	0,00	R$ 40,03	R$ 2.064,00	0,00	0,00

3.9 PROCESSOS DE SINDICÂNCIA INSTAURADOS E CONCLUÍDOS EM 2005

Às fls. 67 e 68 relatório com descrições sucintas de processos de sindicância instaurados e concluídos na Esaf e Centresaf, no exercício de 2005.

3.10 PROCESSOS DE SINDICÂNCIA EM ANDAMENTO NO EXERCÍCIO DE 2005

Às fls. 69 relatório com discrições sucintas de processos de sindicância que se encontram em andamento no âmbito da Esaf e Centresaf, no exercício de 2005.

3.11 DEMONSTRATIVO SINTÉTICO DOS VALORES PAGOS COM CARTÃO DE CRÉDITO

Às fls. 70 demonstrativo sintético dos valores pagos com cartão de crédito, no exercício de 2005.

4) CONCLUSÃO

Em que pese a expressiva redução de seu quadro operacional de cargos comissionado ao longo dos últimos anos, a Esaf vem conseguindo manter o elevado nível de seu desempenho, demonstrado pelo alcance das metas oficiais do Governo (PPA 2004/7) e daquelas previstas em seu planejamento estratégico.

Merece destaque que, para 2005, propusemos uma peça orçamentária no valor de R$ 34.319.306,00 (trinta e quatro milhões, trezentos e dezenove mil e trezentos e seis reais), tendo sido aprovado, porém, o orçamento anual de R$ 22.757.557,00 (vinte e dois milhões, setecentos e cinqüenta e sete mil e quinhentos e cinqüenta e sete reais), mais reserva de contingência no valor de 10.592.749,00 (dez milhões, quinhentos e noventa e dois mil e setecentos e quarenta e nove reais).

Muito embora a Escola tenha solicitado crédito suplementar de R$ 9.000.000,00 (nove milhões de reais), dando como compensação a reserva de contingência, o pedido suplementar não foi aprovado.

Sem qualquer crédito suplementar no exercício, boa parte das atividades da Esaf tiveram sua consecução graças às descentralizações recebidas de órgãos-cliente no valor de R$ 13.537.406,76 (treze milhões quinhentos e trinta e sete mil quatrocentos e seis reais e setenta e seis centavos).

Brasília, 1º de fevereiro de 2006.

Amaury Patrick Gremaud
Diretor-Geral Substituto